

國立政治大學可用資金變化情形（執行情形公告）

108年1月1日至108年9月30日

單位：千元

項目	期初金額 1月1日	期末金額 9月30日
現金及定存(A=1+2+3)	3,397,577	3,925,430
現金(1)	924,262	869,800
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	-	300,000
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	2,473,315	2,755,630
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	41,266	112,599
流動金融資產(4)	-	300,000
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	-	300,000
應收款項(6)	16,487	6,231
短期貸墊款(7)	24,779	106,368
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	1,159,321	1,783,911
流動負債(8)	1,809,221	2,045,369
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	737,103	794,016
存入保證金(10)	70,821	67,722
應付保管款(11)	14	14
暫收及待結轉帳項(12)	16,368	465,149
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	-	327
資本門補助計畫尚未執行數(D)	43,767	46,250
可用資金(E=A+B-C-D)	2,235,755	2,207,868

註1：現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。

2：短期可變現資產係指得於短期內轉換成現金之財務或經濟資源，包括：流動金融資產、應收款項及短期貸墊款，其中流動金融資產不含存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。

3：短期須償還負債係指應於短期內支付現金之給付義務，包括：流動負債、存入保證金、應付保管款、暫收及待結轉帳項，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

4：資本門補助計畫尚未執行數係指教育部及其他政府機關資本門補助款已列入現金或應收款項等資產科目，惟後續仍須依計畫購置動產、不動產及其他資產等項目，該等款項非屬學校可用資金。

5：可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

填表說明

1：第1季為3月31日、第2季為6月30日、第3季為9月30日、第4季為12月31日。

2：應於表下說明支出用途、可用資金期初金額與期末金額之差異原因。

政大說明

1：108年1-9月支出用途：

(1)用人費用1,758,102千元(含約用人員及計畫助理薪金430,584千元)。

(2)服務費用383,111千元(不含約用人員及計畫助理薪金430,584千元)。

(3)材料及用品費120,227千元。

(4)租金與利息60,119千元。

(5)折舊、折耗及攤銷303,942千元。

(6)稅捐與規費(強制費)570千元。

(7)會費、捐助、補助、分攤與交流活動費285,358千元。

(8)短絀、賠償與保險給付1,200千元。

(9)其他94千元。

合計：2,912,723千元。

2：可用資金期初與期末金額之差異主要係因108-1學雜費尚在收取中，致期末可用資金略減。